**BILJEŠKE**

Obrazloženje i dodatni podaci uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za period od 01.01.2024. – 31.12.2024. godine, Bilancu sa stanjem na dan 31.12.2024. godine, obrazac Obveze, obrazac P-VRIO, obrazac RAS funkcijski

Novska, 22.01.2025. godine

**OBRAZAC PR-RAS**

**1. Bilješke**  **uz razred 6 – prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja (6) ostvareni u 2024. godini iznose =428.051,89 € u odnosu na prethodnu godinu prihodi su ostvareni u većem iznosu od =70.859,81 €, odnosno za 19,8 %.

**2. Bilješke uz 63 – pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Pomoći ostvarene u 2024. godini iznose =87.145,45 € i odnose se na tekuće i kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Pomoći su doznačene za tekuće projekte: -Kino za sve, Hrvatski audiovizualni centar =2.145,45 €,

-Muzejsko zavičajna zbirka, Ministarstvo kulture =5.000,00 €,

-Nabava multimedijske opreme i softvera za kino, Ministarstvo kulture =40.000,00 €,

-Ugradnja dizala, Ministarstvo branitelja =40.000,00 €.

**3. Bilješke uz 6526 – ostali nespomenuti prihodi**

U 2024. godini ostali nespomenuti prihodi ostvareni su u iznosu od =60.736,58 €, u odnosu na 2024. godinu prihodi su ostvareni u manjem iznosu od =34.848,66 €, 36,50 %. Ostvareni prihodi odnose se na prihode od verificiranih edukacija =43.104,72 €, prihode od neverificiranih programa =16.974,47 € te premije osiguranja od požara =657,39 €. U 2024. godini u odnosu na 2023. godinu ostvarena je manja stopa upisa u verificirane programe Učilišta što se odrazilo na smanjenje prihoda.

**4. Bilješke uz 6615 – prihodi od usluga**

Prihodi od usluga ostvareni su u iznosu od =21.892,39 €, u odnosu na prethodnu godinu prihodi su ostvareni u manjem iznosu od =10.892,39 €, 31,90 %. Prihodi su ostavreni od najma =899,00 €, kino ulaznica =16.659,10 €, kazališne ulaznice =4.334,29 €. Na smanjanje prihoda odrazio se manji broj kazališnih predstava.

**5. Bilješke uz 6711 – prihodi iz nadležnog proračuna**

Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od =258.277,27 €, u odnosu na prethodnu godinu prihodi su ostvareni u većem iznosu od =37.648,13 €, 17,1 %. Na povećanje prihoda iz nadležnog proračuna odrazilo se smanjenje vlastitih prihoda u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu.

**6. Bilješke uz razred 3 – rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od =326.164,97 €, u odnosu na prethodnu godinu rashodi su manji za =5.314,05 €, odnosno za 1,60 %.

**7. Bilješke uz 312 – ostali rashodi za zaposlene**

U 2024. godni ostali rashodi za zaposlene iznose =10.601,25 €, u odnosu na 2023. godinu rashodi su manji za =11.261,68 €, na veće rashode u 2023. godini odrazila se isplata otpremnine.

**8. Bilješke uz 3212 – naknada za prijevoz za rad na terenu i odvojen život**

Rashodi za naknadu za prijevoz za rad na terenu i odvojeni život u 2024. godini iznose

=10.978,23 €, u odnosu na prethodnu godinu rashodi su manji za =2.892,21 €, 20,90 %. Na smanjenje ostvarenih rashoda na ime naknade za prijevoz za rad na terenu i odvojen život utjecao je manji broj djelatnika.

**9. Bilješke uz 3213 – stručno usavršavanje zaposlenika**

Ostvareni rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika u 2024. godini iznose =447,67 €, u odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći za =321,78 €, 255,6 %, na povećanje je utjecalo polaganje ispita u Muzejsko dokumentacijskom centru za muzejskog tehničara.

**10. Bilješke uz 3214 – ostale naknade troškova zaposlenika**

Ostvarene naknade troškova zaposlenima u 2024. godini iznose =523,50 € te se odnose na putne naloge, naknadu za korištenje privatnog automobila u službene svrhe.

**11. Bilješke uz 3221 – uredski materijal i ostali materijalni rashodi**

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi u 2024. godini veću su za =2.585,72 €, na povećanje je utjecalo povećanje rashoda na ime uredskog materijala, literature te materijala i sredstava za čišćenje i održavanje.

**12. Bilješke uz 3223 – energija**

Ostvareni rashodi za energiju iznose =11.867,91 €, u odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći za =2.240,17 €, 23,3 %, povećanje se u najvećoj mjeri odrazilo na rashodima za plin.

**13. Bilješke uz 3231 – usluge telefona, pošte i prijevoza**

Ostvareni rashodi usluge telefona, pošte i prijevoza iznose =1.947,05 €, u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je smanjenje rashoda u iznosu od =1.112,79 €, 36,40 %. U 2023. godini ostvareni su bili veći rashodi na stavci prijevoza, Pučko otvoreno učilište provodilo je dva projekta Moje malo kino i Kino za sve, aktivnost projekata je uključivanje učenika osnovne škole u djelatnost kina, temeljem toga stvarali su se i dodatni rashodi, prijevoz učenika iz matičnih škola na kino predstave.

**14. Bilješke uz 3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

Rashodi u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu manji su za =10.132,67 €. Na rashode u 2023. godini utjecali su popravci ulaznih vrata nakon požara u 2022. godini.

**15. Bilješke uz 3235 - zakupnina i najamnine**

Na povećanje rashoda zakupnine i najamnine u iznosu od =2.460,55 € u najvećoj mjeri utjecali su rashodi na ime licenci za Naratour-mobilnu aplikaciju posvećenu interpretaciji i približavanju kulturnog i turističkog sadržaja u sklopu Muzeja Pučkog otvorenog učilišta Novska.

**16. Bilješka uz 3236 – zdravstvene i veterinarske usluge**

U 2024. godini na ime zdravstvenih i veterinarskih usluga ostvareno je =220,00 € rashoda, u odnosu na prethodnu godinu rashodi su manji za =1.320,00 €, u 2023. godini rashodi su bili veći zbog odlaska djelatnika na sistematski pregled.

**17. Bilješke uz 3237 – intelektualne i osobne usluge**

Rashodi za intelektualne i osobne usluge u 2024. godini ostvarene su u manjem iznosu od =4.982,17 €, 20,70 %. U 2024. godini Pučko otvoreno učilište sudjelovalo je u manjem opsegu u raznim projektima s pružanjem usluge obrazovanja te su temeljem toga i rashodi (ugovori o djelu, predavači) u 2024. godini ostvareni u manjem iznosu.

**18. Bilješke uz 3239 – ostale usluge**

Rashodi za ostale usluge sastoje se od: -grafičarskih i tiskarskih usluga, usluge kopiranja i uvezivanja i slično =10.226,61 €,

* film i izrada fotografija =200,00 €,
* ostalih nespomenuti usluga =47.658,99 €.

U odnosu na 2023. Godinu rashodi su ostvareni u većem iznosu od =24.094,85 €, 70,9 %, povećanje je ostvareno na ime ostalih nespomenutih usluga rezultiralo je rashodima pri organizaciji verificiranih edukacija za objektno orijentirano programiranje u izradi video igara.

**19. Bilješke uz 3299 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

U 2024. godini u odnosu na 2023. godinu nije se provodio projekt Organizacija kazališnih gostovanja Ministarstva kulture i medija što je rezultiralo manje ostvarenim rashodima na ime ostalih nespomenutih rashoda.

**20. Bilješka uz razred 7231 – prijevozna sredstva u cestovnom prometu**

Prihodi ostvareni u iznosu od =1.760,00 € odnose se na prodaju osobnog automobila Škoda octavia.

**21. Bilješke uz razred 4 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2024. godini ostvareni su u iznosu od =90.790,12 €, u odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći za =70.061,88 €, 338 %. U 2024. godini ostvarena je nabava: -uredske opreme i namještaja =8.744,69 €,

* opreme za održavanje i zaštitu =852,60 €,
* instrumenti, uređaji i strojevi =58.610,30 €,
* sportske i glazbene opreme =1.097,53 €,
* uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene =1.517,50 €,
* dodatna ulaganja na građevinskim objektima =19.967,50 €.

**22. Bilješke - rezultat poslovanja**

**X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju**

|  |
| --- |
| UKUPNI PRIHODI I PRIMICI =429.811,69 € |
| UKUPNI RASHODI I IZDACI =416.955,09 € |
| VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA =12.856,60 € |
| VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI =72.785,98 € |
| VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU =85.642,58 € |

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od =85.642,58 € sastoji se od:

* viška prihoda iz vlastitih sredstava =54.321,41 €,
* viška prihoda iz općih sredstava =3.380,34 €,
* manjak pomoći Ministrastvo reg.razv.i fondova EU =14.010,13
* višak pomoći Ministarstva branitelja =40.000,00 €,
* prodaja dugotrajne imovine =1.760,00 €,
* namjenski primici – prodaja dionica =660,96 €,
* HAVC Kino za sve – manjak =470,00 €.

**BILANCA NA DAN 31.12.2024.**

**1. Bilješke uz 01 – neproizvedena dugortajna imovina**

Neproizvedena dugotrajna imovina na dan 31.12.2024. godine iznosi =8.231,57 €, što je na razini prethodne godine.

**2. Bilješke uz 02 – proizvedena dugotrajna imovina**

U 2024. godini nabavljeno je proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od =70.822,62 €, - uredske opreme i namještaja =8.744,69 €,

* opreme za održavanje i zaštitu =852,60 €,
* instrumenti, uređaji i strojevi =58.610,30 €,
* sportske i glazbene opreme =1.097,53 €,
* uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene =1.517,50 €.

Obračun amortizacije za 2024. godinu iznosi =26.929,44 €.

**3. Bilješke uz 05 – dugotrajna imovina u pripremi**

Povećanje vrijednosti dugotrajne imovine u pripremi u iznosu od =19.967,50 € odnosi se na izradu projektne dokumentacije za energetsku obnovu zgrade Pučkog otvorenog učilišta i izradu projektne dokumentacije ugradnje dizala.

**4. Bilješke uz 124 – potraživanja za više plaćene poreze i doprinose**

Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od =1.857,84 € sastoje se od potraživanja za više uplaćen porez na dohodak =101,50 € i porez na dodanu vrijednost u iznosu od =1.756,34 €.

**5. Bilješke uz 129 – ostala potraživanja**

Ostala potraživanja u iznosu od =681,06 € odnose se na potraživanje za predujmove.

**6. Bilješke uz 16 – potraživanja za prihode poslovanja**

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2024. godine veća su u odnosu na 31.12.2023. godine u iznosu od =27.020,86 €, 23,4 %. Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun u 2024. godini iznose = 89.896,92 € te u odnosu na prethodnu godinu potraživanja su veća za =11.054,73 €. Ispravak vrijednosti potraživanja na dan 31.12.2024. godine manja su za =16.601,11 €.

**7. Bilješke uz 19 – rashodi budućih razdoblja**

Rashodi budućih razdoblja iznose =14.739,85 €, sastoje se od =24,58 € plaćen ENC – “Hrvatske autoceste” d.o.o. Zagreb, =14.715,27 € kontinuirani rashodi budućih razdoblja plaća za prosinac 2024. godine te naknada Upravnom vijeću za prosinac 2024. godine.

**8. Bilješke uz razred 2 – obveze**

Obveze na dan 31.12.2024. godine iznose =22.525,28 €, sastoje se od obveza za zaposlene (213) =14.477,44 € (plaća 12/24), obveze za materijalne rashode (232) =6.642,76 (računi 12/24), obveze za kamate (2343) =5,09 €, ostale tekuće obveze (239) =1.399,99 € - obveze za povrat u proračun.

**10. Bilješke uz razred 9 - vlastiti izvori**

Vlastiti izvori na dan 31.12.2024. godine iznose =829.661,26 €. U 2024. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od =94.430,16 €, višak primitaka od financijske imovine =1.141,42 € te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od =9.929,00 € , ukupan višak poslovanja raspoloživ u idućem razdoblju (922) u 2024. godini iznosi =85.642,58 €.

**Dodatna obrazloženja uz obrazac Bilancu**

Račun 991410 - Instrumenti osiguranja plaćanja (dani instrumenti osiguranja)

Pučko otvoreno učilište Novska

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Datum ovjere | Oznaka potvrde-Poslovni broj OV | Visina tražbine/najviši iznos tražbine | Svrha izdavanja zadužnice |
| 1. | 14.03.2022. |  | =663,61 € | Ugovor Pučko otvoreno učilište Sveti Ivan Zelina – usluga provedbe obrazovnih aktivnosti za ciljane skupine Ugovor o nabavi Klasa:406-3/22-01-70-2, Urbroj:238-83-02-70-2 |
| 2. | 14.03.2022. |  | =1.327,24 € | Ugovor Pučko otvoreno učilište Sveti Ivan Zelina – usluga provedbe obrazovnih aktivnosti za ciljane skupine Ugovor o nabavi Klasa:406-3/22-01-70-3 Urbroj:238-83-02-70-2 |
| 3. | 14.03.2022. |  | =663,61 € | Ugovor Pučko otvoreno učilište Sveti Ivan Zelina – usluga provedbe obrazovnih aktivnosti za ciljane skupine Ugovor o nabavi Klasa:406-3/22-01-70-4, Urbroj:238-83-02-70-2 |

**OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na dan 31.12.2024. godine (V006) iznosi =22.525,28 €. Dospjele obveze iznose =1.517,02 €, nedospjele obveze na dan 31.12.2024. godine iznose =21.008,26 €. Obveze se odnose na obveze za plaću za 12/24, naknadu Upravnom vijeću 12/24 te račune koji se odnose na 2024. godinu dostavljeni u siječnju 2024. godine.

Stanje obveza na dan 31.12.2024. godine iznose =22.525,28 € i sastoje se od:

* obveze za zaposlene, plaća 12/24 =14.477,44 €,
* službena putovanja =8,58 €,
* uredski materijal i ostali materijalni rashodi =231,83 €,
* energija =3.139,86 €,
* usluge telefona, pošte i prijevoza =103,89 €,
* usluge tekućeg i investicijskog održavanja =30,00 €,
* usluge promidžbe i informiranja =205,00 €,
* zakupnine i najamnine =118,75 €,
* intelektualne i osobne usluge =1.895,79 €,
* ostale usluge =54,42 €,
* naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela =237,56 €,
* reperezentacija =354,50 €,
* ostali nespomenuti rashodi poslovanja =262,58 €,
* obveze za zatezne kamate =5,09 €,
* obveza za povrat u proračun =1.399,99 €.

**OBRAZAC P-VRIO**

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza ostvarene su na potraživanju za prihode poslovanja u iznosu od =4.295,30 € smanjenja, do smanjenja je došlo zbog isknjiženja potraživanja koja su nenaplativa zbog stačaja kupca.

**OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI**

**1.Bilješke uz 082 – službe kulture**

Rashodi su ostvareni u iznosu od =206.663,76 € odnose se na rashode potrebne za redovan rad potreba u kulturi te provođenje aktivnosti kazališnih predstava, izložbi, manifestacije te kino predstava. Rashodi u odnosu na 2023. godinu ostvareni su u većem iznosu od =54.853,78 €, odnosno za 36,1%, do povećanja je došlo zbog većeg broja održanih izložbi.

**2.Bilješke uz 0922 – srednjoškolsko obrazovanje**

Rashodi su ostvareni u iznosu od =190.323,83 €. Ostvareni rashodi odnose se na organizaciju edukacija koje provodi Pučko otvoreno učilište Novska.